

# LOTTOVOLANTE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE - ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

Dati anagrafici	
Sede in	24021 ALBINO (BG) VIA DUCA D'AOSTA N. 17
Codice Fiscale	02621110168
Numero Rea	BG 309551
P.I.	02621110168
Capitale Sociale Euro	29213.54 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ALTRE ATTIVITA' DI SERVIZI PER LA PERSONA NCA (960909)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A122864

## Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
<b>B) Immobilizzazioni</b>		
I - Immobilizzazioni immateriali	34.207	3.747
II - Immobilizzazioni materiali	39.924	8.791
III - Immobilizzazioni finanziarie	2.377	2.377
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>76.508</b>	<b>14.915</b>
<b>C) Attivo circolante</b>		
I - Rimanenze	68.729	65.967
<b>II - Crediti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	228.406	312.338
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.600	3.600
<b>Totale crediti</b>	<b>232.006</b>	<b>315.938</b>
IV - Disponibilità liquide	58.290	13.167
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>359.025</b>	<b>395.072</b>
D) Ratei e risconti	4.596	3.380
<b>Totale attivo</b>	<b>440.129</b>	<b>413.367</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	31.432	31.381
IV - Riserva legale	6.205	19
VI - Altre riserve	14.861 <sup>(1)</sup>	425
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	(201.056)	20.621
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>(148.558)</b>	<b>52.446</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	88.277	86.381
<b>D) Debiti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	148.139	200.369
esigibili oltre l'esercizio successivo	352.271	74.171
<b>Totale debiti</b>	<b>500.410</b>	<b>274.540</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>440.129</b>	<b>413.367</b>

(1)

<b>Altre riserve</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Riserva straordinaria indivisibile art.12 L. 16/12/1977 n. 904	14.240	425
Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	2	
Altre ...	619	

## Conto economico

**31-12-2018 31-12-2017**

Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	371.524	454.311
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	26.583	9.000
altri	2.759	93.800
Totale altri ricavi e proventi	29.342	102.800
Totale valore della produzione	400.866	557.111
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.506	106.503
7) per servizi	168.420	126.889
8) per godimento di beni di terzi	19.413	15.890
9) per il personale		
a) salari e stipendi	190.637	194.471
b) oneri sociali	43.870	38.896
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	16.399	16.434
c) trattamento di fine rapporto	15.889	15.414
e) altri costi	510	1.020
Totale costi per il personale	250.906	249.801
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	11.455	11.788
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.962	1.962
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	9.493	9.826
Totale ammortamenti e svalutazioni	11.455	11.788
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	(2.763)	(10.872)
14) oneri diversi di gestione	66.828	34.336
Totale costi della produzione	599.765	534.335
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(198.899)	22.776
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	211	107
Totale proventi diversi dai precedenti	211	107
Totale altri proventi finanziari	211	107
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	2.368	2.262
Totale interessi e altri oneri finanziari	2.368	2.262
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(2.157)	(2.155)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	(201.056)	20.621
21) Utile (perdita) dell'esercizio	(201.056)	20.621

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

## Nota integrativa, parte iniziale

La Società Cooperativa è nel regime della mutualità prevalente di diritto, trattandosi di cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla Legge n. 381/1991. Nella gestione sociale, per il conseguimento degli scopi statutari, vengono seguiti i criteri cooperativistici, e di ciò se ne dà atto ai sensi dell'articolo 2 della Legge n. 59/1992.

La Società Cooperativa nel corso dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2018, come per gli esercizi precedenti, non ha erogato compensi ai membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni da essi svolte in tale ruolo.

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia una perdita d'esercizio pari a Euro (201.056).

### **Attività svolte**

La Società Cooperativa si occupa di inserimento lavorativo di soggetti svantaggiati.

### **Fatti di rilievo verificatisi nel corso dell'esercizio**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo. Si rimanda alla lettura del **Bilancio Sociale**, predisposto dal Consiglio di Amministrazione e presentato all'approvazione dei Soci, per una accurata analisi delle attività svolte ed iniziative intraprese.

### **Criteri di formazione**

Il presente bilancio è stato redatto in forma abbreviata in quanto sussistono i requisiti di cui all'art. 2435 bis, 1° comma del Codice Civile, non è stata pertanto redatta la Relazione sulla gestione società.

## **Principi di redazione**

(Rif. art. 2423, e art. 2423-bis C.c..)

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensazioni tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

La rilevazione e la presentazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto.

## **Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile**

(Rif. art. 2423, quinto comma, C.C.)

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui all'art. 2423 comma 5 del Codice Civile.

## Cambiamenti di principi contabili

Nulla da segnalare.

## Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

## Criteri di valutazione applicati

(Rif. art. 2426, primo comma, C.C.)

### Immobilizzazioni

#### Immateriali

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi. Consistono in lavori di miglioramento su beni di terzi ed il periodo di ammortamento è pari alla durata dei contratti di locazione.

#### Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione e rettifiche dai corrispondenti fondi di ammortamento. Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

Tipo Bene	% Ammortamento
Mobili ed arredi	12%
Impianti ed attrezzature	15%
Macchine ufficio elettroniche, misuratori fiscali, computer e accessori	25%
Automezzi	25%
Beni strumentali costo unitario inferiore ad euro 516,46	100%

### Crediti

La rilevazione iniziale del credito è effettuata al valore di presumibile realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Non sono iscritti crediti originariamente incassabili entro l'anno e trasformati in crediti a lungo termine da evidenziare nello stato patrimoniale tra le immobilizzazioni finanziarie.

### Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Non sono stati rilevati ed iscritti ratei e risconti di durata pluriennale.

### **Rimanenze magazzino**

Sono iscritte le rimanenze di ricambi e materiali per l'attività di riparazione biciclette (negozi e punto di custodia in Bergamo). Sono valutate al costo specifico di acquisto, come da fatture fornitori, ed il criterio adottato è invariato rispetto all'esercizio precedente.

### **Partecipazioni**

Le partecipazioni sono iscritte al costo di sottoscrizione e riguardano le partecipazioni nelle cooperative sociali "La Fenice", "Chimera" e nel consorzio "Il Sol.Co del Serio".

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti alla data di chiusura del bilancio, in conformità di legge e del contratto di lavoro vigente ed applicato (CCNL Cooperative Sociali).

### **Imposte sul reddito**

Per l'esercizio corrente non sono dovute imposte (Ires e Irap).

### **Riconoscimento ricavi**

I ricavi per vendite dei prodotti sono riconosciuti al momento del trasferimento dei rischi e dei benefici, che normalmente si identifica con la consegna o la spedizione dei beni.

I ricavi da prestazioni di servizi e di natura finanziaria vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

### **Criteri di rettifica**

Nulla da segnalare.

## Nota integrativa abbreviata, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

La Società Cooperativa non vanta crediti verso i soci per versamenti ancora dovuti.

### Immobilizzazioni

#### Movimenti delle immobilizzazioni

Viene fornito il dettaglio dei movimenti delle immobilizzazioni, informazioni che verranno meglio definite nel seguito della presente Nota integrativa.

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Costo	11.770	81.416	2.377	95.563
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	8.023	72.625		80.648
Valore di bilancio	3.747	8.791	2.377	14.915
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	32.422	40.626	-	73.048
Ammortamento dell'esercizio	1.962	9.493		11.455
Totale variazioni	30.460	31.133	-	61.593
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Costo	44.192	115.043	2.377	161.612
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	9.985	75.119		85.104
Valore di bilancio	34.207	39.924	2.377	76.508

#### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
34.207	3.747	30.460

Trattasi di lavori di miglioria su beni di terzi, ed in particolare l'immobile ove ha sede in punto vendita e riparazioni biciclette in Bergamo – Via Gaudenzi.

#### Svalutazioni e ripristini di valore effettuate nel corso dell'anno

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 2 e 3-bis, C.C.)

Nulla da segnalare.

#### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
39.924	8.791	31.133

### Totale rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali alla fine dell'esercizio

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 2, C.C.)

Le immobilizzazioni materiali non sono state oggetto di rivalutazioni o svalutazioni

### Operazioni di locazione finanziaria

La Società Cooperativa non ha in corso operazioni di locazione finanziaria.

### Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
2.377	2.377	

Trattasi delle seguenti "partecipazioni", iscritte nelle immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della Società Cooperativa.

In dettaglio:

Descrizione	31/12/2017	31/12/2018
Consorzio Il Sol.Co del Serio	2.250,00	2.250,00
La Fenice Cooperativa Sociale Onlus	51,64	51,64
Chimera Società Cooperativa Sociale Onlus	75,00	75,00
<b>Totale</b>	<b>2.376,64</b>	<b>2.376,64</b>

## Attivo circolante

### Rimanenze

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
68.729	65.967	2.762

Trattasi delle rimanenze di ricambi e materiali per l'attività di riparazione biciclette (negozi e punto di custodia in Bergamo). Il criterio di valutazione è esposto nella prima parte della presente Nota Integrativa.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante



Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
232.006	315.938	(83.932)

### Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	137.198	(31.770)	105.428	105.428	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	4.737	11.223	15.960	15.960	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	174.002	(63.384)	110.618	107.018	3.600
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	315.938	(83.932)	232.006	228.406	3.600

### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

Per quanto riguarda la ripartizione dei crediti al 31/12/2018 secondo area geografica, essi sono tutti allocati in Italia.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

La Società Cooperativa non ha concluso operazioni di questa natura.

L'adeguamento del valore nominale dei crediti è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile	F.do svalutazione ex art. 106 D.P.R. 917/1986	Totale
Saldo al 31/12/2017	758	758	758
Utilizzo nell'esercizio	0	0	0
Accantonamento esercizio	0	0	0
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>758</b>	<b>758</b>	<b>758</b>

### Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
58.290	13.167	45.123

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	9.355	41.415	50.770
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	3.813	3.707	7.520
<b>Totale disponibilità liquide</b>	13.167	45.123	58.290

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

## Ratei e risconti attivi

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
4.596	3.380	1.216

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2018, ratei e risconti aventi durata pluriennale

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Risconti attivi</b>	3.380	1.216	4.596
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	3.380	1.216	4.596

I risconti attivi più rilevanti sono calcolati sui premi di assicurazione ed i canoni di locazione per fitti passivi.

## Oneri finanziari capitalizzati

Nell'esercizio non sono stati imputati oneri finanziari ai conti iscritti all'attivo.  
(articolo 2427, primo comma, n. 8 C.C.)

## Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

(Rif. art. 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.C.)

Il Patrimonio Netto al 31 dicembre 2018 è così costituito:

Descrizione	importo
Capitale Sociale (di cui per adesioni al Fondo Jeremie)	31.432
Riserva legale ordinaria	6.205
Fondo mutualistico art. 11 L. 59/92	619
Riserva indivisibile art. 12 L. 904/77	14.240
Totale	52.496
Perdita dell'esercizio corrente	(201.056)

Il "Fondo Jeremie" consiste in un fondo di investimento istituito dalla Regione Lombardia, finanziato dal Fondo Sociale Europeo e gestito da Finlombarda spa tramite istituti di credito convenzionati (intermediari). In pratica la Società Cooperativa è capitalizzata per l'impegno assunto da n. 7 (sette) soci, destinatari del finanziamento esclusivamente finalizzato all'incremento del capitale sociale della Società Cooperativa. L'apporto è di Euro 4.000 (quattromila) per ciascuno dei n. 7 (sette) soci aderenti al progetto, pari al totale di Euro 28.000 (ventottomila).

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Le poste del patrimonio netto sono così distinte secondo l'origine, la possibilità di utilizzazione, la distribuibilità e l'avvenuta utilizzazione nei tre esercizi precedenti (articolo 2427, primo comma, n. 7-bis, C.c.)

	Importo	Possibilità di utilizzazione
<b>Capitale</b>	31.432	B
<b>Riserva legale</b>	6.205	B
<b>Altre riserve</b>		
<b>Varie altre riserve</b>	-	B
<b>Totale altre riserve</b>	14.861	B
<b>Totale</b>	52.496	

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

### Fondi per rischi e oneri

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Non si è ritenuto necessario costituire fondi per rischi ed oneri; è iscritto il Fondo Svalutazione Crediti che peraltro nel corrente esercizio non ha subito movimentazioni.

### Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
88.277	86.381	1.896

Il Fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della Società Cooperativa al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti.

## Debiti

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 4, C.C.)

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
500.410	274.540	225.870

## Variazioni e scadenza dei debiti

La scadenza dei debiti è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.C.).

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Debiti verso soci per finanziamenti</b>	74.171	132.800	206.971	-	206.971
<b>Debiti verso banche</b>	75.326	23.627	98.953	2.553	96.400
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	-	48.900	48.900	-	48.900
<b>Debiti verso fornitori</b>	74.313	2.638	76.951	76.951	-
<b>Debiti tributari</b>	7.290	3.014	10.304	10.304	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	8.464	(8.464)	-	-	-
<b>Altri debiti</b>	34.976	23.356	58.332	58.332	-
<b>Totale debiti</b>	274.540	225.870	500.410	148.140	352.271

I debiti più rilevanti al 31/12/2018 risultano così costituiti:

Descrizione	Importo
Finanziamento infruttifero dei soci	206.971
Finanziamento "Bikefellas"	48.900
Mutuo "Unicredit"	70.000
Finanziamento "Banca Prossima"	26.400
<b>Totale</b>	<b>352.271</b>

I "Debiti verso fornitori" sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento.

La voce "Debiti tributari" accoglie solo le passività per imposte certe e determinate.

Non esistono variazioni significative nella consistenza della voce "Debiti tributari".

## **Ratei e risconti passivi**

Non si è reso necessario rilevare ed iscrivere ratei e risconti passivi.

## Nota integrativa abbreviata, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
400.866	557.111	(156.245)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	371.524	454.311	(82.787)
Altri ricavi e proventi	29.342	102.800	(73.458)
<b>Totale</b>	<b>400.866</b>	<b>557.111</b>	<b>(156.245)</b>

Nella voce "altri ricavi e proventi" sono compresi contributi da soggetti ed enti privati per Euro 26.200. L'unico contributo riconosciuto da ente pubblico nel 2018 ammonta ad Euro 383,18 ed è stato erogato dal Comune di Albino (premio fedeltà Centro Sportivo).

-

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Servizi di assistenza e vari	277.460
Custodia, riparazione e vendita biciclette	94.064
<b>Totale</b>	<b>371.524</b>

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 10, C.C.)

La Società Cooperativa opera sul territorio in provincia di Bergamo.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
599.765	534.335	65.430

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	85.506	106.503	(20.997)
Servizi	168.420	126.889	41.531
Godimento di beni di terzi	19.413	15.890	3.523
Salari e stipendi	190.637	194.471	(3.834)
Oneri sociali	43.870	38.896	4.974

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Trattamento di fine rapporto	15.889	15.414	475
Altri costi del personale	510	1.020	(510)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	1.962	1.962	
Ammortamento immobilizzazioni materiali	9.493	9.826	(333)
Variazione rimanenze materie prime	(2.763)	(10.872)	8.109
Oneri diversi di gestione	66.828	34.336	32.492
<b>Totale</b>	<b>599.765</b>	<b>534.335</b>	<b>65.430</b>

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2018	Saldo al 31/12/2017	Variazioni
(2.157)	(2.155)	(2)

Descrizione	31/12/2018	31/12/2017	Variazioni
Proventi diversi dai precedenti	211	107	104
(Interessi e altri oneri finanziari)	(2.368)	(2.262)	(106)
<b>Totale</b>	<b>(2.157)</b>	<b>(2.155)</b>	<b>(2)</b>

## Composizione dei proventi da partecipazione

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 11, C.C.)

Non sono stati realizzati proventi da partecipazioni.

## Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

### Ricavi di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Nulla da rilevare.

### Elementi di costo di entità o incidenza eccezionale

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 13, C.C.)

Nulla da rilevare

## Imposte sul reddito d'esercizio, correnti, differite e anticipate

Per l'esercizio corrente non sono dovute imposte Ires e Irap. Peraltro si ricorda che, secondo la normativa della Regione Lombardia, la Società Cooperativa in quanto "onlus" è esente dall'imposta "Irap".

## **Nota integrativa abbreviata, altre informazioni**

### **Dati sull'occupazione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 15, C.C.)

I dipendenti al 31 dicembre 2017 erano 21 (ventuno), al 31 dicembre 2018 sono 20 (venti), di cui 8 (otto) soci.

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle “cooperative sociali”, sottoscritto dalle associazioni datoriali e sindacali più rappresentative, integrato dall'accordo territoriale.

### **Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto**

I membri del Consiglio di Amministrazione per le funzioni svolte in questo ruolo non percepiscono alcun compenso. Eventuali compensi corrisposti ai consiglieri si riferiscono unicamente alle attività da essi svolte in qualità di educatori, assistenti, formatori, operatori di sostegno degli utenti dei servizi erogati dalla Società Cooperativa.

### **Compensi al revisore legale o società di revisione**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 16-bis, C.C.)

Il compenso corrisposto al Revisore Legale per l'attività svolta è adeguato all'impegno profuso e conforme alle condizioni di mercato per un incarico di questo tipo.

### **Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società**

#### **Informazioni relative al fair value degli strumenti finanziari derivati**

(Rif. art. 2427-bis, primo comma, n. 1, C.C.)

La società non ha strumenti finanziari derivati.

### **Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale**

Nulla da segnalare.

### **Informazioni sulle operazioni con parti correlate**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-bis, C.C.)

Si informa che alcuni membri del Consiglio di Amministrazione sono anche Consiglieri delle Cooperative Sociali “La Fenice”, “Diagramma” e “Chimera”. Con le citate Cooperative vengono intrattenuti rapporti di collaborazione che si concretizzano in prestazioni di servizio svolte fra le citate cooperative, che si basano sulle normali condizioni e prezzi di mercato

La società non ha posto in essere operazioni con parti correlate.



## **Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale**

(Rif. art. 2427, primo comma, n. 22-ter, C.C.)

La società non ha in essere accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale.

## **Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite**

Il Consiglio di Amministrazione propone ai Signori Soci di deliberare la trasformazione del credito vantato nei confronti della Società Cooperativa cioè il finanziamento infruttifero in essere, in partecipazione al capitale sociale, al fine di coprire la perdita dell'esercizio, anche alla luce delle concrete migliori prospettive che si profilano per l'esercizio 2019.

La presente nota integrativa è redatta secondo quanto previsto dal Codice civile e dai principi contabili. Per ottemperare agli obblighi di pubblicazione nel Registro delle Imprese, una volta approvata, sarà convertita in formato XBRL; pertanto potrebbero essere poste in essere alcune variazioni formali necessarie per rendere tale nota compatibile con il formato per il deposito.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Albino (BG), 24 luglio 2019

**per il Consiglio di Amministrazione  
Il Presidente  
Roberto Dal Lago**